

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «СТТ»**

г. Архангельск

25 марта 2024 г.

## **Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛОМБАЛЬСКИЙ ТЫЛОВОЙ ТЕРМИНАЛ»
Сокращенное наименование	ООО «СТТ»
Юридический адрес	163013, г. Архангельск, ш. Маймаксанское, д. 7, помещ.1
Фактический адрес	163013, г. Архангельск, ш. Маймаксанское, д. 7, помещ.1
Почтовый адрес	163069, г. Архангельск, ул. Карла Маркса, д.15
Телефон	8(8182)46-70-80
Адрес электронной почты	inbox@solott.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2901306710
Код ОКПО	58955979
Код ОКТМО	11701000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	52.24: Транспортная обработка грузов
Среднегодовая численность сотрудников 2023 / 2022	35 / 34

## 1.2 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Киркич Артур с 01.01.2023 по 31.12.2023 (протокол №8 от 14.11.2022 Внеочередного общего собрания участников Общества; протокол № 11 от 26.10.2023 Внеочередного общего собрания участников Общества).

## 1.3 Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

## 1.4. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

- Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка ОС в Организации не проводится.

Резерв на ремонт ОС не создается.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

- В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, со сроком размещения до трех месяцев, депозиты до востребования, а также бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями.

- Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## 2. Пояснения по отдельным фактам хозяйственной деятельности, строкам Баланса и отчета финансовых результатов за 2023 отчетный год

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 41 701 236 рублей;
- по прочим видам деятельности — 37 602 452 рублей;
- прочие доходы составили — 10 234 820 рублей

в т. ч.:

- субсидии на возмещение затрат на уплату страховых взносов за 2023 год. (пункт 3 статьи 14 Федерального Закона РФ от 13.07.2020 №193-ФЗ, Правил, утв. Постановлением Правительства РФ от 02.09.2020 N 1338) – 4 682 602 рублей;
- излишне перечисленная сумма от АО «КРДВ» (вх. письмо №028–19300 от 03.11.2023) - 68 128 рублей;
- исправительные записи прошлых лет -3 343 966 руб., в т. ч. скорректированы начисленные страховые взносы за 2021–2022 гг., (п. 2.4 статьи 427 НК РФ) – 3 343 096 рублей.

Затраты составили 60 891 657 рублей:

- амортизация ОС — 4 848 629 рублей;
- материалы — 10 505 640 рублей;
- ФОТ — 37 029 423 рублей, в т. ч. отчисления 5 978 348 руб.;
- прочие расходы — 8 507 965 рублей, в т. ч. аренда нежилых помещений — 2 088 000 рублей.

Прочие расходы составили 6 205 101 рублей,

в т. ч.:

- возврат субсидии АО «КРДВ» по письму №028–19317 от 03.11.2023, излишне начисленные страховые взносы за 2021–2023 гг. по повышенным тарифам (п. 2.4 статьи 427 НК РФ) - 3 134 452,14; по письму №028–19300 от 03.11.2023 (АО «КРДВ» ошибочно перечислил на счет ЕНС) - 68 128 рублей;
- восстановлены субсидии на возмещение затрат на уплату страховых взносов, ошибочно снятые с расходов в декабре 2022 год - 730 607 руб., (верно отражены в доходах января 2023 года, по факту поступления на счет ЕНС от АО «КРДВ»).

## 3. Пояснения изменений числовых показателей в Балансе

Изменения связаны с ошибочно отраженными авансами, выданными на приобретение основных средств в дебиторской задолженности по стр\_\_1230 Баланса на 31 декабря 2021 года.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	25 392	1 453	26 845
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>25 392</b>	<b>1 453</b>	<b>26 845</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Дебиторская задолженность	1230	11 425	(1 453)	9 972
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>20 621</b>	<b>(1 453)</b>	<b>19 169</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>46 014</b>	-	<b>46 014</b>

Дата подписания отчетности:

«25» марта 2024г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Киркич А./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Гонгало С.И./

